

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير المدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

قائمة المحتويات

الصفحة

١	تقرير المراجعة
٢	قائمة المركز المالي المجمّع
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية المجمعة



جرانت ثورنتون  
الإمارات العربية المتحدة  
برج رولكس  
الدور ٢٣  
شارع الشيخ زايد  
ص.ب. ١٦٢٠  
دبي

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+

فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+

linkd.in/grant-thornton-uae  
twitter.com/gtuae

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الإمارات للمطربات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

### المقدمة

لقد قمنا بأعمال المراجعة للقوائم المرحلية المختصرة المجمعّة المرفقة لشركة الإمارات للمطربات (ش.م.ع) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعّة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وقائمة الدخل المختصرة المجمعّة ذات الصلة وقائمة الإيرادات الشاملة الأخرى لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حولها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة في ضوء مراجعتنا.

### أمور أخرى

تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ من قبل مدقق آخر الذي عبّر عن إستنتاج غير معدل بخصوص تلك القوائم في ١٣ مايو ٢٠١٩.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل"، وتتطوي أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات للأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية، وكذلك إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يجعلنا على دراية بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

### الإستنتاج

في ضوء مراجعتنا، لم يستترع إنتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).



جرانت ثورنتون

فاروق محمد

سجل مدققي الحسابات رقم ٨٦  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

١٧ يونيو ٢٠٢٠

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة

قائمة المركز المالي المجمع

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	الإيضاحات	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤,٠٤٠,٣٧٢	٤,٠٠٦,٧٨٣	٥	عقارات وآلات ومعدات
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	٦	استثمارات عقارية
٦,٣٥٦,٩٧٥	٥,٨٩٦,٤٦٧	٧	حق استخدام الأصول
١,٥٣٨,٨١٨	٥٥٩,٠٣٧	٨	الاستثمارات في الأوراق المالية
٧٩٣,٠٠٠	٧٧٧,٧٥٠		دفعات مقدّمة طويلة الأجل
١٥,٦٢٩,١٦٥	١٤,١٤٠,٠٣٧		
			<b>الأصول المتداولة</b>
٥,٢٦٢,٣٣٥	٤,٦٤٤,٢٢٨	٩	المخزون
١٠,٠٢٠,٣١٧	٩,٤٨٤,٧١٥	١٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٦٤٠,٩٦٠	١٥,٨١٩,١٧٠	١١	النقدية وأرصدة البنوك
-	٤,٤٤٥	١٤,٤	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٦,٢٢٥,٩٣٨	٦,٢٢٥,٩٣٨		أصول غير متداولة محتفظة للبيع
٣٧,١٤٩,٥٥٠	٣٦,١٧٨,٤٩٦		
٥٢,٧٧٨,٧١٥	٥٠,٣١٨,٥٣٣		
			<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٠,٠٠٢,٢٧٦	١٠,٠٠٢,٢٧٦		إحتياطي قانوني
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي إلزامي
٩١١,٩٨٤	١٦٤,٠٩١		إحتياطي القيمة العادلة
(١٦,٣٠٤,٠٩٤)	(١٦,٣٥٦,٥٥٨)		خسائر متراكمة
٢٦,١١٠,١٦٦	٢٥,٣٠٩,٨٠٩		
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٢,٠٧٥,٦٠٢	٢,٠٤٦,٤٨٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,١٢٠,٣٠٣	٤,٧٦١,٢٧١	١٣	التزامات عقود الإيجار
٧,١٩٥,٩٠٥	٦,٨٠٧,٧٥٣		
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٩,٥٥٥,٤٤١	٨,٠٣٢,٧٣٩	١٢	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤١٢,٧٩٧	٣٦٣,٢٢٧	١٤,٣	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
٢,٣٨٠,٧٧١	١,٩١٥,٦٧٧	١٣	إلتزامات عقود الإيجار
٧,١٢٣,٦٣٥	٧,٨٨٩,٣٢٨	١١	سحوبات بنكية على المكتشف
١٩,٤٧٢,٦٤٤	١٨,٢٠٠,٩٧١		
٢٦,٦٦٨,٥٤٩	٢٥,٠٠٨,٧٢٤		
٥٢,٧٧٨,٧١٥	٥٠,٣١٨,٥٣٣		
			<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢٠، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:



عضو مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة.

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة الدخل المجمعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم إماراتي (غير مدققة) (معدلة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح
٨,٨٨٤,٠٤٦ (١٣٠,٢٧٧)	٨,٠٩٨,٦٩٠ (٦٨,١٣٦)	مبيعات
٨,٧٥٣,٧٦٩	٨,٠٣٠,٥٥٤	ناقص: مصروفات خصم وتسويق الإيرادات
(٦,٩١٢,٨٨٨)	(٤,٥٤٠,٤٢١)	تكلفة المبيعات
١,٨٤٠,٨٨١	٣,٤٩٠,١٣٣	مجمّل الربح
(٣,٤٧١,٧٣٠)	(٢,٧٢٦,٢٤٤)	مصروفات بيع وتسويق
(١,٨٠٥,٩٧٥)	(١,٤٣٢,٤٣٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٤٣٦,٨٢٤)	(٦٦٨,٥٥٠)	خسائر التشغيل
(٢١٥,٣١٩)	(١٧٨,٨٨٤)	مصروفات التمويل
١٦٧,٣٤٠	١٠٢,٦٤٢	إيرادات التمويل
١٠١,٩٩٠	٦٤,٧١٥	إيرادات أخرى
(٣,٣٨٢,٨١٣)	(٦٨٠,٠٧٧)	صافي خسارة الفترة
(٠,١١٣)	(٠,٠٢٣)	خسارة السهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
درهم إماراتي (غير مدققة) (معدلة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٣,٣٨٢,٨١٣)	(٦٨٠,٠٧٧)	خسارة الفترة
إيرادات شاملة أخرى إيرادات شاملة أخرى بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة:		
صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وأدوات حقوق الملكية		
٤٦,٤٩٦	(١٢٠,٢٨٠)	٨
(٣,٣٣٦,٣١٧)	(٨٠٠,٣٥٧)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الإمارات للمطريات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي إلزامي	إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	الإجمالي	
درهم إماراتي (غير مدققة)						
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٩١١,٩٨٤	(١٦,٣٠٤,٠٩٤)	٢٦,١١٠,١٦٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	-	(٦٨٠,٠٧٧)	(٦٨٠,٠٧٧)	خسارة الفترة
-	-	-	(١٢٠,٢٨٠)	-	(١٢٠,٢٨٠)	إيرادات شاملة أخرى للفترة
-	-	-	(٦٢٧,٦١٣)	٦٢٧,٦١٣	-	المحول إلى إحتياطي القيمة العادلة لإستثمارات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	(٧٤٧,٨٩٣)	(٥٢,٤٦٤)	(٨٠٠,٣٥٧)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١٦٤,٠٩١	(١٦,٣٥٦,٥٥٨)	٢٥,٣٠٩,٨٠٩	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٣٧,١١٢	(٦,١٩٤,٠٦٥)	٣٦,٥٤٥,٣٢٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	-	(٣,٣٨٢,٨١٣)	(٣,٣٨٢,٨١٣)	خسارة الفترة (معدلة)
-	-	-	٤٦,٤٩٦	-	٤٦,٤٩٦	خسائر شاملة أخرى للفترة
-	-	-	٤٦,٤٩٦	(٣,٣٨٢,٨١٣)	(٣,٣٣٦,٣١٧)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة (معدلة)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٨٣,٦٠٨	(٩,٥٧٦,٨٧٨)	٣٣,٢٠٩,٠٠٦	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات		
٢٠١٩	٢٠٢٠			
درهم إماراتي (غير مدققة) (معدلة)	درهم إماراتي (غير مدققة)			
(٣,٣٨٢,٨١٣)	(٦٨٠,٠٧٧)			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
				خسارة الفترة
				التعديلات على:
١,١٠٦,٧٠٤	٤٢٣,٧٥٧	٥		إهلاك عقارات وآلات ومعدات
٧٨٢,٦٨٨	٤٦٠,٥٠٨	٧		إهلاك حق استخدام الأصول
١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠			استهلاك دفعات مقدمة طويلة الأجل
١٠٤,٧٦٥	٩٠,٣٣٩			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢١٥,٣١٩	١٧٨,٨٨٤			مصروفات التمويل
(١١٣,٦٢١)	(١٠٢,٦٤٢)			إيرادات التمويل
(٥٣,٧١٩)	-			إيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمار في الأوراق المالية
٥٩,٩٦٥	٨٤,٤٧٥			مخصص للديون المشكوك في تحصيلها
٦٧,٨١٨	٣٦,٧٩٩			مخصص للمخزون المتقادم
-	(٢٧٨,٨١٥)			رد مخصص الفائض من المخزون المتقادم
-	(٣,٥٨٠)	٨		أرباح من بيع إستثمارات
(١,١٩٧,٦٤٤)	٢٢٤,٨٩٨			
				<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
				المخزون
(٦٠٩,٠٤٥)	٨٦٠,١٢٣			مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,١٧١,٩٩١	٤٥١,١٢٧			مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
-	(٤,٤٤٥)			مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
(٧,١٨١)	(٤٩,٥٧٠)			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(١,٧٦٨,٦٧٤)	(١,٥٢٢,٧٠٢)			
(٢,٤١٠,٥٥٣)	(٤٠,٥٦٩)			<b>النقدية المستخدمة في التشغيل</b>
(٢٧٣,٥٢٣)	(١١٩,٤٥٩)			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢,٦٨٤,٠٧٦)	(١٦٠,٠٢٨)			<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية</b>
				<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٢,٨٧٠)	(٣٩٠,١٦٨)	٥		شراء عقارات وآلات ومعدات
-	٨٦٣,٠٨١	٨		بيع إستثمارات
(١٥٤,٤٩٥)	-			الحركة في الودائع الثابتة من أكثر من ٣ أشهر وحتى سنة واحدة
٥٣,٧١٩	-			توزيعات أرباح مستلمة
١١٣,٦٢١	١٠٢,٦٤٢			إيرادات تمويل مستلمة
(١٠,٠٢٥)	٥٧٥,٥٥٥			<b>صافي النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>
				<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٥٨,٩٣٥)	(٧٦,٧٩٢)			مصروفات التمويل مدفوعة
(٥٩٩,٠١١)	(٩٢٦,٢١٨)	١٣		التزامات عقود الإيجار مدفوعة
(٦٥٧,٩٤٦)	(١,٠٠٣,٠١٠)			<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
				<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها</b>
(٣,٣٥٢,٠٤٧)	(٥٨٧,٤٨٣)			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٤,٦١٦,٩٨٩)	(٦,٨١٢,١٧٠)			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٧,٩٦٩,٠٣٦)	(٧,٣٩٩,٦٥٣)	١١		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعّة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ النشاط الرئيسي والشكل القانوني

شركة الإمارات للمربطبات (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب مرسوم اميري صادر من قبل سمو حاكم دبي. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. أصبح القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ساري فيما يتعلّق بالشركات التجارية ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٥ ويحل محلّ القانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية والمشروبات الغازية، بالإضافة إلى صناعة القوارير والعبوات البلاستيكية. لدى الشركة مصنعان موقعهم في دبا وحنا، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بتسويق وتوزيع وبيع بضائعها حول الإمارات العربية المتحدة ودول الشرق الأوسط الأخرى وأفريقيا.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٥٦٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

شكلت الشركة خلال هذه الفترة شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل، وهما جيما للمربطبات ذ.م.م والإمارات للمربطبات ذ.م.م في الإمارات العربية المتحدة. تعمل هذه الشركات التابعة في تجارة المياه المعدنية والعصائر والمشروبات الغازية والمشروبات الكربونية.

لم تعقد المجموعة بعد إجتماع الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بسبب تفشي جائحة عالمية (فيروس كورونا).

٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. إضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أساس التجميع

تجمع القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة للقوائم للشركة وشركاتها التابعة التي تم التعهد بها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠. الشؤكات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، وتفرض الشركة سيطرتها في حال:

- أ. تمتلك السيطرة على المستثمر.
- ب. التعرض أو حق تغيير العوائد من مشاركتها مع الشركة المستثمرة فيها.
- ج. القدرة على استخدام قوتها على المستثمر لتؤثر على عوائدها.

يتم تجميع القوائم المالي للشركات التابعة لكل بند على حدة من تاريخ تحويل السيطرة للشركة ويتم فصلها من تاريخ انتهاء السيطرة. تاريخ التقرير لكافة الشركات التابعة هو ٣١ ديسمبر.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية، بما في ذلك الأرباح والخسائر الغير محققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. عندما يتم رد الخسائر غير محققة من مبيعات الأصول داخل المجموعة عند التجميع، يتم اختبار الأصول لإضمحلال القيمة من منظور المجموعة أيضاً. تم تعديل المبالغ المدرجة في القوائم المالية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة.

يتم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة للمجموعة بالدرهم الإماراتي وهي العملة الوظيفية للمجموعة.

### ٣ المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل المجموعة في قطاع واحد من التقرير من تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية والمشروبات الغازية. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات ذات الصلة بقطاع إعداد التقارير/ التشغيل في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعّة وقائمة الدخل المرحلية المختصرة المجمعّة والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة.

المعلومات الإضافية المطلوبة بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٨، تقرير القطاعات، موضحة أدناه:

#### أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغت الإيرادات من العملاء الموجودين داخل دولة مقر المجموعة (الإمارات العربية المتحدة) ٧,٧٦ مليون درهم إماراتي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٨,٠٤ مليون درهم إماراتي) وكانت الإيرادات من العملاء خارج الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانبين) ما قيمته ٠,٣٤ مليون درهم إماراتي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٠,٨٤ مليون درهم إماراتي).

#### ب) العملاء الرئيسيين

بلغت إيرادات أحد العملاء الرئيسيين ٠,٨٣ مليون درهم إماراتي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٠,٦ مليون درهم إماراتي) من إجمالي إيرادات المجموعة. يوجد عميل واحد للمجموعة الذي حققت إيرادات منه أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة بما قيمته ٠,٨٢ مليون درهم إماراتي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: لا شيء درهم إماراتي).

### ٤ خسارة السهم

يتم حساب الخسارة الأساسية للسهم الواحد عن طريق تقسيم الخسارة على الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم بمبلغ ٠,٦٨ مليون درهم إماراتي (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: خسارة ٣,٣٩ مليون درهم إماراتي) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة من ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٣٠ مليون سهم).

لم تصدر المجموعة أي أدوات، والتي سيكون لها تأثير مخفف على خسارة السهم عند ممارستها.

### ٥ عقارات وآلات ومعدات

#### إضافات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على أصول قيمتها ٠,٣٩ مليون درهم إماراتي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٠,٢٣ مليون درهم إماراتي).

#### الإهلاك

بلغ مصروف الإهلاك ما قيمته ٠,٤٢ مليون درهم إماراتي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ١,١١ مليون درهم إماراتي).

### ٦ استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية من مستودعات على أرض مستأجرة تقع في الفجيرة ويتم إعادة تقييمها بشكل مستقل كل عام. التاريخ الفعلي لإعادة التقييم كان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تم إجراء إعادة التقييم من قبل المُقيّم المستقل عن المجموعة حيث يتمتع بالمؤهلات ذات الصلة والخبرة الحديثة. يتم شرح الافتراضات المستخدمة من قبل المُقيّم المستقل للوصول إلى القيم العادلة بالتفصيل في الإيضاح رقم ١٦.

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٧ حق استخدام الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١١,١٢٥,٦٩٤	٦,٣٥٦,٩٧٥	الرصيد الإفتتاحي
٤٥,٩٥٥	-	يضاف: إضافات خلال الفترة/ العام
(٢,٧١٧,٥٣٣)	(٤٦٠,٥٠٨)	ناقص: الإهلاك للفترة/ العام
(٢,٠٩٧,١٤١)	-	ناقص: إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ العام
٦,٣٥٦,٩٧٥	٥,٨٩٦,٤٦٧	

لدى المجموعة عقود إيجار للبنود المختلفة من الأراضي والسيارات.

٨ الإستثمارات في الأوراق المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١,٨٦٣,٩٤٦	١,٥٣٨,٨١٨	الرصيد الإفتتاحي
(٣٢٥,١٢٨)	(١٢٠,٢٨٠)	التغيير في القيمة العادلة
-	(٨٥٩,٥٠١)	استبعاد إستثمار
١,٥٣٨,٨١٨	٥٥٩,٠٣٧	

يتم الاحتفاظ بالإستثمارات في الأوراق المالية ضمن الأوراق المالية المحتسبة لحقوق الملكية المدرجة في هيئات السوق المالي لدول منطقة الخليج ويتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩).

٩ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢,٦٤٣,٨٧٠	١,٩٥١,٨٦١	مواد خام
١,١٣٣,٢٩٤	١,٠٧٧,٤٢٣	بضائع جاهزة
٣,٧٨٢,٢٦٧	٣,٦٣٥,٥٧٢	قطع غيار
٢٥٨,٩١١	٢٥٦,٢٨٥	أخرى
٧,٨١٨,٣٤٢	٦,٩٢١,١٤١	
(٢,٥٥٦,٠٠٧)	(٢,٢٧٦,٩١٣)	ناقص: مخصص لمخزون بطيء الحركة
٥,٢٦٢,٣٣٥	٤,٦٤٤,٢٢٨	

شركة الإمارات للمطربات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	مدينون تجاريون
٩,٧٣٨,٢٨٠	٩,٠٨٣,٦٧٢	ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١,٧٨٩,٣٩٩)	(١,٨٧٣,٨٧٤)	مدينون تجاريون، بالصافي
٧,٩٤٨,٨٨١	٧,٢٠٩,٧٩٨	أرصدة مدينة أخرى
٦٧١,٩٧٩	٥٤٧,٢٤٤	مدفوعات مقدمة
١,٣٢١,٤٦٧	١,٦٦٤,٠٨٦	مدفوعات مقدّمة لموردين
٧٧,٩٩٠	٦٣,٥٨٧	
١٠,٠٢٠,٣١٧	٩,٤٨٤,٧١٥	

١١ النقدية وما في حكمها

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة، تشمل النقدية وما في حكمها ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	النقدية في الصندوق
٧١,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	٨١,٠٠٠	ما في حكم النقدية
٥٤,٠٨٦	٤٥,٤٤١	٥٧,٢٥٣	النقدية في البنوك - حسابات جارية
١٨٦,٣٧٩	٢١١,٤٢٢	٣٥١,٤٢٢	ودائع قصيرة الأجل
١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥	النقدية وأرصدة البنوك
١٥,٦٤٠,٩٦٠	١٥,٦٧٠,٣٥٨	١٥,٨١٩,١٧٠	سحوبات بنكية على المكشوف*
(٧,١٢٣,٦٣٥)	(٨,٣٠٩,٨٩٩)	(٧,٨٨٩,٣٢٨)	ناقص: ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لمدة
(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	أكثر من ٣ أشهر أو مرهونة مع البنك
(٦,٨١٢,١٧٠)	(٧,٩٦٩,٠٣٦)	(٧,٣٩٩,٦٥٣)	النقدية وما في حكمها

\* تخضع السحوبات البنكية على المكشوف لفائدة بسعر الفائدة السائد في السوق وهي مضمونة من الودائع الثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٥,١٧٥ مليون درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,١٧٥ مليون درهم إماراتي).

١٢ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	دائنون تجاريون
٦,٨١٢,٩٣٥	٥,٥٧٨,٩٠٤	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٠٥,٣٦٨	٢,١٥٨,٤٨٩	مدفوعات مقدمة من العملاء
١٦٤,٣٩١	١٣١,٢٣١	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٢٧٢,٧٤٧	١٦٤,١١٥	
٩,٥٥٥,٤٤١	٨,٠٣٢,٧٣٩	

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٣ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١١,٣٢٢,٦٥٧	٧,٥٠١,٠٧٤	الرصيد الإفتتاحي
٤٥,٩٥٥	-	يضاف: إضافات خلال الفترة/ العام
٥٥٦,٧٢٨	١٠٢,٠٩٢	يضاف: تكلفة التمويل
(٢,١٢٣,٨٩١)	-	ناقص: إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ العام
(٢,٣٠٠,٣٧٥)	(٩٢٦,٢١٨)	ناقص: مدفوعات خلال الفترة/ العام
٧,٥٠١,٠٧٤	٦,٦٧٦,٩٤٨	

تم عرض البنود في قائمة المركز المالي المختصرة المجمع على النحو التالي:

٢,٣٨٠,٧٧١	١,٩١٥,٦٧٧	متداولة
٥,١٢٠,٣٠٣	٤,٧٦١,٢٧١	غير متداولة
٧,٥٠١,٠٧٤	٦,٦٧٦,٩٤٨	

١٤ الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

١٤,١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٩,٦٦١	١٢,٤٥٠	منشأة تحت سيطرة مشتركة
(١٢١,٦٤٠)	(٢٤٧,٩١٩)	مبيعات لطرف ذو علاقة
-	(١٨٦)	مشتريات السلع والخدمات من طرف ذو علاقة
-	١٠,٠٥٠	دفع المصروفات من قبل طرف ذو علاقة
-	-	دفع المصروفات نيابة عن طرف ذو علاقة
(١٥٠,٠٠٠)	-	أفراد الإدارة العليا
-	-	أتعاب الإدارة مقابل حضور الاجتماعات

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٤ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١٤,٢ تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الآخرين خلال الفترة على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٣٩,٦٣٨	-
١,٤٩٣	-

مكافآت قصيرة الأجل  
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٤,٣ مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٤١٢,٧٩٧	٣٦٣,٢٢٧

منشأة تحت سيطرة مشتركة

١٤,٤ مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
-	٤,٤٤٥

منشأة تحت سيطرة مشتركة

١٥ الإرتباطات والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١,٧٠٣,٣٢١	٧٤٥,٨٤٤
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
٣٩١,٦٦٤	٨٣,٠٠٠

خطابات إنتمان  
خطابات ضمان  
إلتزامات رأسمالية

١٦ قياس القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الأصول والالتزامات المالية.

تشمل الأصول المالية للمجموعة الإستثمارات في الأوراق المالية والمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية وأرصدة البنوك والمبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة. بينما تشمل الإلتزامات المالية للمجموعة الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والسحوبات البنكية على المكشوف.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمها الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

## ١٦ قياس القيمة العادلة (تابع)

### التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد وتصنيف القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات أخرى حيث يكون يترتب على جميع المدخلات أثر جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي يتم رصدها إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: تلك تقنيات التي تستخدم مدخلات لديها أثر جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند على بيانات السوق الملاحظة.

٣١ مارس			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠٢٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	٥٥٩,٠٣٧	٥٥٩,٠٣٧

استثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة  
العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى  
(غير مدققة)

٣١ ديسمبر			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٩
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	١,٥٣٨,٨١٨	١,٥٣٨,٨١٨

استثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة العادلة  
من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (مدققة)

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية من قبل مقيم مستقل ("الخبير") باستخدام نهج تقييم السوق ، بناءً على حالة سوق العقارات الحالية في الإمارات العربية المتحدة. تم تقييم السوق من قبل الخبير وتم تقديم بعض البيانات الداخلية من قبل الإدارة ، وبالتالي ، فإن التقييم العادل يقع تحت المستوى ٣. فيما يلي بعض مدخلات التقييم الرئيسية وافترضاؤها:

الأسلوب	القيمة العادلة (درهم إماراتي) درهم إماراتي	مدخلات رئيسية	افتراضات وبيانات
نهج تقييم السوق	٢,٩٠٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩) (٢,٩٠٠,٠٠٠)	مصدر البيانات	وسطاء العقارات والأبحاث الداخلية والاستفسارات على شبكة الإنترنت.

## ١٧ الأحداث اللاحقة

كان قد نشئ وباء عالمي (كورونا فايروس)، والذي أثر بدوره على الوضع المالي والإقتصادي بشكل كبير على الاقتصادات الكبرى في جميع أنحاء العالم وأثر على صناعات متعددة أيضاً. كما في تاريخ الموافقة على القوائم المالية، فإن الإدارة بصدد تقييم تأثير الحدث المذكور على النتائج المالية للفترة اللاحقة.

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٨ التعديل وإعادة التصنيف

المصنف عنه سابقاً درهم إماراتي	إعادة التصنيف درهم إماراتي	التعديل درهم إماراتي	كما تم إعادة تصنيفه/ تعديله درهم إماراتي
٩,٩١٠,٢٥٠	(٣٥٤,٨٠٩)	-	٩,٥٥٥,٤٤١
٢,٠٢٥,٩٦٢	٣٥٤,٨٠٩	-	٢,٣٨٠,٧٧١
(٩,٦١٨,٨٠٢)	-	٤١,٩٢٤	(٩,٥٧٦,٨٧٨)
١,٨٤٧,٨٩٩	-	(٤١,٩٢٤)	١,٨٠٥,٩٧٥

(يتمثل التعديل في رد مصروف الاهلاك المحمل بسبب التقييم العادل للعقارات)

الأثر على الخسارة للسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	المصنف عنه سابقاً درهم إماراتي	كما تم تعديله درهم إماراتي
	(٠,١١٤)	(٠,١١٣)